



SFCT Intelligence Bulletin

針對虛假發票的特別行動

Serious Financial Crime Taskforce (嚴重金融罪案特別行動組) 正在針對虛假發票和其他非法財務行為展開工作。

概述

[Serious Financial Crime Taskforce](#) (SFCT) 提醒商戶，切勿利用虛假發票等非法財物行為偷稅和欺騙稅務系統。

什麼是虛假發票？

虛假發票行為包括開具不含實際商品和服務的發票。該行為可能表現為：

1. 某實體（發票人）向合法企業開具發票，但沒有提供任何商品或服務。
2. 企業通過支票或直接轉帳支付了發票，發票人以現金的方式向企業所有者返還大部分的金額。
3. 發票人保留一部分金額作為備金。
4. 然後企業從虛假發票中非法扣除免稅額和消費稅抵扣稅款。
5. 企業所有者把收到的現金用於個人用途或向員工發放現金薪資，並沒有在納稅申報中如實上報金額。

特別行動組

SFCT提醒商戶切勿虛開發票。我們配備有強大的資源、複雜的資料匹配、資料分析能力和情報共用網，即使是最精密的金融犯罪在我們面前也無處遁形。

儘管澳大利亞大部分的商戶都奉公守法，仍有小部分不法分子企圖欺瞞稅務系統。偷稅漏稅的違法行為危害稅務及養老金系統，陷守法商家於不利境地。

我們會在必要時與夥伴機構合作，高效地處理虛假發票及其他非法金融行為。企圖偷稅漏稅、危害稅務和養老金系統的人終將被繩之以法，受到法律的制裁。

您應該怎麼做？

如果你的企業涉及虛假發票行為或其他非法金融行為，我們強烈建議你[自發披露](#)逃稅情形，而不是等我們去聯繫你。我們可能會減輕懲罰。

社區成員如果懷疑企業或個人涉及虛開發票，請放心告知我們，可在[網上舉報](#)或撥打**1800 060 062**。

如果想用英語以外的語言與我們溝通，請致電**13 14 50** 聯繫翻譯及傳譯服務處（TIS National）。

 本資料僅為概括性總結。
欲瞭解更多資訊，請參閱
ato.gov.au/SFCT 或
ato.gov.au/falseinvoicing

